



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 248 187
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HA-MEK PROSJEKT AS
Forretningsadresse: Stangevegen 111F
2321 HAMAR

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Stian Mortensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.03.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 24.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 114 467	7 711 178
Sum inntekter		9 114 467	7 711 178
Kostnader			
Varekostnad		4 257 503	3 553 618
Lønnskostnad	3	2 004 115	1 899 888
Avskrivning	7, 8	73 659	46 113
Annen driftskostnad	3	1 783 021	1 446 584
Sum kostnader		8 118 298	6 946 203
Driftsresultat		996 169	764 974
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		5 327	12 548
Sum finansinntekter		5 327	12 548
Annen finanskostnad		37 355	35 759
Sum finanskostnader		37 355	35 759
Netto finans		-32 028	-23 210
Ordinært resultat før skattekostnad		964 141	741 764
Skattekostnad på ordinært resultat	6	212 111	175 444
Ordinært resultat etter skattekostnad		752 030	566 320
Årsresultat		752 030	566 320
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	5	569 584	
Overføringer annen egenkapital	5	182 446	566 320
Sum overføringer og disponeringer		752 030	566 320



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker	7	118 304	
Utsatt skattefordel	6	6 581	104 587
Sum immaterielle eiendeler		124 885	104 587
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	8	177 010	140 511
Sum varige driftsmidler		177 010	140 511
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	9	470 000	315 000
Sum finansielle anleggsmidler		470 000	315 000
Sum anleggsmidler		771 896	560 098
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		355 674	313 294
Fordringer			
Kundefordringer		979 773	192 761
Andre fordringer		73 602	65 103
Sum fordringer		1 053 375	257 864
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4	318 173	189 843
Sum omløpsmidler		1 727 222	761 001
SUM EIENDELER		2 499 118	1 321 099

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 5	200 000	200 000
Overkurs	5	3 060	3 060
Sum innskutt egenkapital		203 060	203 060
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	55 065	-127 382
Sum opptjent egenkapital		55 065	-127 382
Sum egenkapital		258 125	75 678
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld			174 056
Sum annen langsiktig gjeld			174 056
Sum langsiktig gjeld		0	174 056
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		29 681	49 389
Leverandørgjeld		591 313	162 565
Betalbar skatt	6	114 105	
Skyldige offentlige avgifter	4	661 596	423 227
Annen kortsiktig gjeld		844 298	436 184
Sum kortsiktig gjeld		2 240 994	1 071 365
Sum gjeld		2 240 994	1 245 421
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 499 118	1 321 099



Ha-Mek Prosjekt AS

Årsrapport for 2019

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Ha-Mek Prosjekt AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		<u>9 114 467</u>	<u>7 711 178</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		4 257 503	3 553 618
Lønnskostnad	3	2 004 115	1 899 888
Avskrivning	7, 8	73 659	46 113
Annen driftskostnad	3	<u>1 783 021</u>	<u>1 446 584</u>
Sum driftskostnader		<u>8 118 298</u>	<u>6 946 203</u>
Driftsresultat		<u>996 169</u>	<u>764 974</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		5 327	12 548
Annen finanskostnad		<u>37 355</u>	<u>35 759</u>
Netto finansposter		<u>-32 028</u>	<u>-23 210</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>964 141</u>	<u>741 764</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	<u>212 111</u>	<u>175 444</u>
Årsresultat		<u>752 030</u>	<u>566 320</u>
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	5	569 584	0
Overføringer annen egenkapital	5	<u>182 446</u>	<u>566 320</u>
Sum disponert		<u>752 030</u>	<u>566 320</u>



Ha-Mek Prosjekt AS

Balanse

	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker	7	118 304	0
Utsatt skattefordel	6	6 581	104 587
Sum immaterielle eiendeler		<u>124 885</u>	<u>104 587</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	8	177 010	140 511
Sum varige driftsmidler		<u>177 010</u>	<u>140 511</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre fordringer	9	470 000	315 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>470 000</u>	<u>315 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>771 896</u>	<u>560 098</u>
Omløpsmidler			
Varer		<u>355 674</u>	<u>313 294</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		979 773	192 761
Andre fordringer		73 602	65 103
Sum fordringer		<u>1 053 375</u>	<u>257 864</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	<u>318 173</u>	<u>189 843</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 727 222</u>	<u>761 001</u>
Sum eiendeler		<u>2 499 118</u>	<u>1 321 099</u>



Ha-Mek Prosjekt AS

Balanse

	Note	2019	2018
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 5	200 000	200 000
Overkurs	5	3 060	3 060
Sum innskutt egenkapital		<u>203 060</u>	<u>203 060</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	55 065	-127 382
Sum opptjent egenkapital		<u>55 065</u>	<u>-127 382</u>
Sum egenkapital		<u>258 125</u>	<u>75 678</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld		0	174 056
Sum annen langsiktig gjeld		<u>0</u>	<u>174 056</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		29 681	49 389
Leverandørgjeld		591 313	162 565
Betalbar skatt	6	114 105	0
Skyldige offentlige avgifter	4	661 596	423 227
Annen kortsiktig gjeld		844 298	436 184
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 240 994</u>	<u>1 071 365</u>
Sum gjeld		<u>2 240 994</u>	<u>1 245 421</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 499 118</u>	<u>1 321 099</u>

Pr. 31. desember 2019

Hamar, 29. mai 2020

Stian Mortensen
Styrets leder



Ha-Mek Prosjekt AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Forskning og utvikling

Utgifter til forskning og utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immaterielle eiendeler. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført forskning og utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Ha-Mek Prosjekt AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	200	1 000 kr	200 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Stian Mortensen	200	100 %	100 %

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2019
Lønninger	1 693 226
Arbeidsgiveravgift	250 719
Pensjonskostnader	60 169
Sum	<u>2 004 114</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 4 årsverk.

Ytelser til ledende personer

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 4 - Bankinnskudd

	2019
Bundne skattetrekksmidler utgjør	-120 359

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2019	200 000	-127 382	75 678
Årsresultat	0	752 031	752 031
Avsatt utbytte	0	-569 584	-569 584
Egenkapital 31.12.2019	<u>200 000</u>	<u>55 065</u>	<u>258 125</u>



Ha-Mek Prosjekt AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 6 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på: **2019**

Betalbar skatt	114 105
Årets skatteeffekt av endret skattesats	0
Endring utsatt skatt	98 006
Årets totale skattekostnad	<u>212 111</u>

Beregning av årets skattegrunnlag: **2019**

Ordinært resultat før skattekostnad	964 142
Endring i midlertidige forskjeller	-265
Alminnelig inntekt	<u>963 877</u>
Anvendt fremførbart underskudd	-445 217
Årets skattegrunnlag	<u>518 660</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	114 105

Oversikt over midlertidige forskjeller **2019**

Driftsmidler inkl goodwill	-29 914
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-29 914</u>

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%) -6 581

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt **2019**

22% skatt av resultat før skatt	<u>212 111</u>
Beregnet skattekostnad	<u>212 111</u>

Effektiv skattesats *) 0,2 %

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt

Note 7 - Immaterielle eiendeler

	Andre rettigheter
Tilgang kjøpte eiendeler	112 928
Anskaffelseskost 31.12.2019	<u>112 928</u>
Akk.avskrivninger 31.12.2019	-10 754
Balanseført verdi pr.31.12.2019	<u>102 174</u>
Årets avskrivninger	10 754
Avskrivningsplan	Lineær



Ha-Mek Prosjekt AS

Noter til regnskapet for 2019

2 år

Note 8 - Varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	281 770
Tilgang kjøpte driftsmidler	99 403
<hr/> Anskaffelseskost 31.12.2019	<hr/> 381 173
Akk.avskrivning 31.12.2019	-204 163
<hr/> Balanseført pr. 31.12.2019	<hr/> 177 010
Årets avskrivninger	62 904

Note 9 - Fordringer og gjeld

Selskapet hadde et ulovlig lån til aksjonær på kr 470 000 som har blitt gjort opp med utbytte avsatt 31.12.2019



Lokal Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforening
Autorisert regnskapsførerselskap

UAVHENGIG REVISORS BERETNING 2019

Til generalforsamlingen i HA-MEK Prosjekt AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet HA-MEK Prosjekt AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 752 030. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

HAMAR
Storhamarg. 55
Postboks 2
2301 Hamar

Telefon: 62 51 24 50
Telefaks: 62 51 24 51
firmapost@lokalrevisjon.no
www.lokalrevisjon.no

Foretaksregisteret:
NO 982 122 333 MVA
Bank: 1822.06.89456

Avd. MOELV
Storg. 111, Moelv

Avd. BRUMUNDAL
Ringsakerv. 45, Brumunddal





Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Andre forhold

Avlagt årsregnskap for foregående periode er ikke revidert og sammenligningstallene er dermed ikke revidert. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Hamar, 29. mai 2020
Lokal Revisjon AS


Harald Oustad
Registrert revisor